Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Березитовый рудник»
за 2021 год

1. Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник» 3
2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета 3
3. Формирование текущего налога на прибыль 5
4. Анализ бухгалтерского баланса 5
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств. 5
6. Поисковые активы 7
7. Материально-производственные запасы 8
8. Незавершенное производство 9
9. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
10. Финансовые вложения 10
11. Активы и обязательства в иностранной валюте. 11
12. События после отчетной даты 12
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
14. Прочие доходы и расходы 12
14.1 Доходы 12
14.2 Расходы 13
15. Займы и кредиты 14
16. Капитал 14
17. Сведения о связанных сторонах 14
18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства 16
19. О непрекращающейся деятельности 16

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник» (далее – Общество) за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

1. Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник»

Общество было создано в результате реорганизации в форме выделения из ООО «Хайкта». Решением собрания учредителей – Протокол б/н 07.04.2003

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №7 по Амурской области 27.05.2003 за основным государственным номером - 1032800316097

Юридический адрес Общества: Россия, 676260, Амурская область, Тындинский район, с. Первомайское, ул. Центральная, 14

Общество не имеет филиалов и представительств

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на основание утвержденного Устава.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент» Смирнов Георгий Валерьевич.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Ярприоритет» ИНН 7604298978 КПП 760401001. Государственный регистрационный номер: 1167627055870. Местонахождение (юридический адрес): 150014, город Ярославль, ул. Рыбинская. дом 9, оф. 4.

Свидетельство члена СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ОРНЗ 11606012932 от 25 февраля 2016 г.)

Среднесписочная численность в 2021 г. составила 830 человек.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного непрерывного документального и взаимосвязанного их отражения.

Порог существенности при отражении в бухгалтерской отчетности определяется как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет пять процентов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическими затратами на

приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Сроки полезного использования объектов основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другого Общества, устанавливаются исходя из:

- ожидаемого срока использования в Обществе этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен); естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- сроков морального устаревания.

В целях бухгалтерского учета применяется линейный метод амортизации.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группа основных средств	**Нормативный срок службы**
Здания	4-5 лет
Сооружения	13 лет
Машины и оборудование	2-13 лет
Транспортные средства	5 лет
Прочие основные средства	7 лет

Срок полезного использования НМА составляет от 3-х до 5-ти лет.

Расходы на освоение природных ресурсов делятся на:

1. Расходы на разведку и оценку месторождений:
   1.1.Расходы на предварительную разведку и оценку месторождений;
   1.2. Прочие расходы на разведку и оценку месторождений.
2. Расходы на горно-капитальные работы;
3. Текущие расходы.

Первоначальная стоимость лицензии на право пользования недрами как нематериального актива формируется в оценке всех расходов на ее приобретение. При этом в состав расходов на приобретение лицензии включаются, в том числе, предварительные расходы по подготовке к приобретению лицензии и расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе, в частности:

1. Расходы, связанные с предварительной оценкой месторождения;
2. Расходы, связанные с проведением аудита запасов месторождения;
3. Расходы на разработку проектной документации, необходимой для приобретения лицензии;
4. Расходы на приобретение геологической и иной информации, необходимой для приобретения лицензии;
5. Расходы, связанные с участием в конкурсе (плата за участие в конкурсе, командировочные расходы по участию в конкурсе и т.д.).

Основными принципами проведения теста на обесценение поисковых активов являются:

1. Использование методики МСФО (IAS 36, IFRS 6) при проведении теста на обесценение;
2. Проведение теста на обесценение не реже одного раза в год;
3. Анализ индикаторов обесценения и на их основе принятие решения об отражении обесценения в бухгалтерском учете;

4. Отражение обесценения в составе прочих расходов периода.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы ERP SAP R\3 (далее SAP R\3).

В течение 2021 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

3. Формирование текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль, по данным бухгалтерского учета за 2021 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) равен 394 448 руб. и определен в соответствии с ПБУ 18/02: как условный расход по налогу на прибыль в сумме 332 587 тыс. руб. увеличивается на сумму постоянных налоговых обязательств 9 082 тыс. руб., увеличивается на сумму изменения отложенного налога на прибыль в сумме 52 779 тыс. руб. (строка 2412 Формы 2):

тыс. руб.

Строка отчета о финансовых результатах	**Показатель**	**Сумма**
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 662 941
	Условный доход (условный расход)	(332 587)
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(9 082)
2412	Отложенный налог на прибыль	(52 779)
2411	**Текущий налог на прибыль (сумма строк «Условный доход (условный расход)»; 2412)**	**(394 448)**

4. Анализ бухгалтерского баланса

4.1 Анализ структуры актива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 1.

4.2 Анализ структуры пассива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 2

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- В отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей

поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из бюджета.

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

- подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- платежи НДС в бюджет
- возвраты НДС из бюджета.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС отражается в ОДДС в движение денежных средств от текущей деятельности.

В ОДДС поступления платежей от покупателей по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4111, 4211), платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4121, 4221) показаны без НДС.

Свернутые денежные потоки по НДС отражены в строке 4126 НДС.

- В связи с быстрыми оборотами, большими суммами, короткими сроками возврата денежные потоки по договорам взаимного финансирования отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

Разница между поступлениями и платежами по договорам взаимного финансирования отражается:

- положительная по строкам 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)», 4311 «Поступления - получение кредитов и займов»,
- отрицательная по строкам 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам», 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

Информация о существенных денежных потоках Общества с компаниями ООО «Урях», ООО «Нордголд Менеджмент», ООО «Нерюнгри-Металлик», ООО «Рудник Таборный», ПАО «Бурятзолото», ООО «Ирокинла», Nord Gold PLC относящимся к той же группе, к которой принадлежит Общество, контролируемое тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2021 г., всего	в т. ч. существенные потоки
Денежные потоки по текущей деятельности			
Поступления - всего	4110	18 730 245	-
в том числе:			
прочие поступления	4119	11 193 523	451 326
Платежи – всего	4120	(17 098 739)	(379 931)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 509 428)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	13 116 819	12 677 147
в том числе:			

Наименование показателя	код	за 2021 г., всего	в т. ч. существенные потоки
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 080 187	12 677 147
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17	17
Платежи – всего	4220	(16 021 234)	(12 536 355)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15 527 546)	(12 536 355)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление – всего:	4310	48 990	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	48 990	-
Платежи – всего:			
в том числе:	4320	(48 990)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 990)	-

6. Поисковые активы

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе отражены нематериальные поисковые активы, являющиеся расходами на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы:

– затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых:

Название актива	Сумма, тыс. руб.
Хайктинская площадь	57 675
ГРР Монголийской площади	37 616
ГРР аэрогеофизика+бурение ПГР	13 337
Бурение Юг и инж.скважины	25 843
Бурение Север	32 985
ГРР САРЕХ	4 092
Участок Челолек	127
Участок Бахтырнак (Урях-Юф)	70
Хайктинская площадь 2017	159 020
Разведка площади Хайктинская	830
Уряхское рудное поле	4 043
ТЭО обработки подземным способом	55 915
Геологическое обследование горных работ	725
Итого	**392 278**

7. Материально-производственные запасы

При построении синтетического и аналитического бухгалтерского учета МПЗ Общества выделяются следующие группы МПЗ:

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы;
- покупные полуфабрикаты;
- топливо;
- тара и тарные материалы;
- запасные части;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальные приспособления и специальный инструмент;
- строительные материалы;
- специальная одежда и СИЗ на складе;
- товары на складах и в пунктах выдачи товаров;
- готовая продукция;
- товары отгруженные;
- материалы в пути;
- прочие материалы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости МПЗ зависит от особенностей их поступления:

- приобретенных за плату - признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и прочие расходы, связанные с их приобретением;
- изготовленных самой организацией - признается сумма фактических затрат, связанных с производством МПЗ;
- внесенных в счет вклада в уставный капитал - признается денежная оценка, согласованная учредителями организации, включая транспортные расходы, уплачиваемые за доставку на склад Общества;
- полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия МПЗ к бухгалтерскому учету, включая транспортные расходы на доставку МПЗ и прочие аналогичные расходы;
- полученных при демонтаже ОС, излишки выявленные при инвентаризации – признается рыночная оценка МПЗ;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами - устанавливается исходя из стоимости приобретения МПЗ, определяемой по рыночной стоимости имущества (работ, услуг, имущественных прав), реализуемых (выполняемых, оказываемых, передаваемых) в счет оплаты приобретаемых МПЗ, а также иные расходы, связанные с их приобретением (ТЗР и т.п.).

Вне зависимости от особенностей поступления включаются следующие виды затрат:

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- затраты по заготовке и доставке до места их использования;

– затраты на доведение МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Под рыночными ценами понимается цена последней сделки по покупке \ продаже аналогичных МПЗ. Рыночная цена металлолома определяется нормативными документами тендерного комитета.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Под снижение стоимости материалов, находящихся без полезного списания на складе в течение периода анализа (год), создается резерв.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов предприятия.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально - производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В резерв под обесценение МПЗ не включаются МПЗ, включенные в страховой производственный запас, МПЗ в пути, спецодежда и спецоснастка в эксплуатации, МПЗ, переданные на переработку, МПЗ, переданные подрядчику для установки на объектах капитального строительства.

В бухгалтерской отчетности стоимость запасов, отражается за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8. Незавершенное производство

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты — предварительной или последующей.

В конце отчетного периода затраты месяца в полном объеме списываются на полуфабрикаты собственного производства и/или готовую продукцию.

В себестоимость производимой продукции, работ, услуг включаются следующие расходы:

– сырье, материалы, покупные изделия, комплектующие, полуфабрикаты, сменное оборудование и запчасти;
– топливо и энергия, используемые в производственном процессе;
– амортизация основных средств и нематериальных активов производственного назначения;
– затраты на оплату труда производственного персонала;
– взносы во внебюджетные фонды;
– невозмещаемые налоги и сборы, уплачиваемые в связи с расходами, относимыми на себестоимость;
– услуги вспомогательных производств;
– расходы на ремонт основных средств, производственного назначения;
– расходы по договорам операционной аренды основных средств, производственного назначения;
– работы и услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с обслуживанием производственного процесса;
– аффинаж, транспортировка до получателя;
– расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства;
– расходы на содержание общехозяйственного персонала;
– непосредственно связанные с производственным процессом расходы на ремонт и техническое обслуживание производственной оргтехники,

управление производственной ИТ инфраструктурой, сопровождение и лицензирование программного обеспечения, техническое сопровождение средств и систем автоматизации и сервисная поддержка их пользователей;
- прочие расходы, непосредственно связанные с обеспечением и обслуживанием производственного процесса.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимоувязка с суммами, представленными в Отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	4 895 122	5 946 674	411 755
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	4 895 122	5 946 674	399 755
Депозитные счета, включая проценты к получению	-	-	12 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	4 895 122	5 946 674	411 755

10. Финансовые вложения

С целью унификации учетных принципов по РСБУ и МСФО, Обществом не применяются положения Приказа Минфина РФ № 94н в отношении начисления процентов и иных доходов по финансовым вложениям по счетам учета расчетов.

Доходы по финансовым вложениям отражаются на отдельных субсчетах открытых к счету 58 «Финансовые вложения» исходя из принятой классификации финансовых вложений.

Начисление доходов по финансовым вложениям отражается записями по дебету счета 58 «Финансовые вложения» и кредиту счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетам.

Доходы по финансовым вложениям подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от предполагаемого срока их погашения.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок, превышающий 365 дней, признаются долгосрочными активами и отражаются в строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок менее 365 дней, признаются краткосрочными и отражаются в строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится по истечении срока погашения, превышающего 365 дней.

На 31.12.2021 все долгосрочное финансовые активы были переведены в состав краткосрочных финансовых активов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие финансовые вложения:

Наименование организации	Номер договора	Дата погашения	Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
Nord Gold PLC	BN dd 08.07.2020	08.07.2022	Займы выданные	1 453 535
Nord Gold PLC	BN dd 30.12.2020	31.12.2023	Займы выданные	1 381 532
Nord Gold PLC	BN dd 08.07.2020	08.07.2022	% по займам	44 495
Итого:				**2 879 562**

В соответствии с пунктом 2 раздела 1 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», одним из критериев признания актива в качестве финансового вложения, является его способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

В связи с этим в отчетном периоде произведена корректировка сумм финансовых вложений, по которым, согласно договору, процент составляет 0,0 %.

Влияние данной корректировки на форму №1 «Бухгалтерский баланс»:

тыс. руб

Код строки	Наименование показателя	Сумма изменения
		31.12.2021
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	(2 588 134)
123023	прочие дебиторы	2 588 134

В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.к. в связи с быстрыми оборотами, короткими сроками возврата финансирование по данным договорам носит краткосрочный характер.

11. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Общество осуществляет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте согласно ПБУ 3/2006 (с изменениями и дополнениями).

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в том периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Положительные и

отрицательные курсовые разницы зачисляется на финансовые результаты Общества, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на 31.12.2021 г.:

Наименование валюты	Курс валюты на 31.12.2021 г.
1 Доллар США	74,2926
1 Евро	84,0695
1 Австралийский доллар	53,9141

12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2021 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

Информация по оценочным обязательствам Общества за 2021 год отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице 7. Оценочные обязательства.

14. Прочие доходы и расходы
14.1 Доходы

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от реализации готовой продукции. Выручка признается в момент перехода права собственности на товар или в момент оказания услуги.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

(доходы от реализации драгоценных металлов)

- прочие доходы
  (доходы продажи ТМЦ, ОС, прочих активов, оказание услуг аренды, курсовые разницы и пр.)

За 2021 год

- доходы по обычным видам деятельности составили 7 530 892 тыс. руб.
- прочие доходы составляют 2 475 352 тыс. руб., в том числе:

Статья доходов	Сумма
Доходы от продаж ОС и ДВ	1 250
Курсовые разницы	184 475
Прочие оценки/округления	58
Безвозмездное получение активов	2 087
Прочие доходы от продажи покупные материалы	10 035
Доходы от продажи прочих активов	1 974 819
Стоимость активов от ремонта, списания МПЗ, зачистки территории	682
Списание кредиторской задолженности включая скидки	194
Излишки выявленные при инвентаризации имущества	618
Штрафные санкции по налогам к получению	21 511
Доходы от реализации услуг	279 623

14.2 Расходы

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
  Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице 6 «Затраты на производство».
- прочие расходы.

За 2021 год:

- расходы по обычным видам деятельности составили 4 522 318 тыс. руб.
- прочие расходы составили 3 464 469 тыс. руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма
Убытки прошлых лет	313 107
Оценочные резервы	104 524
Услуги и комиссия банка	1 754
Стоимость проданных прочих активов	2 333 410
Расходы по продаже прав требования	379 116
Прочие расходы по продаже покупные материалы	5 081
Проценты по резерву на закрытие шахт	4 804
Остаточная стоимость ОС, ДВ при ликвидации	3 343
Учетная стоимость списываемых МПЗ	4 512
Списание ДЗ покупателей	2 121
Недостачи	17 627
Благотворительность	2 040
Налоги и сборы (кроме санкций)	4 800
Штрафные санкции, возмещение ущерба	3 332
Расходы на персонал не связанные с производством	702
Расходы не связанные с производством и реализацией	284 196

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражаются расходы на общее обслуживание, управление и организацию деятельности Общества, включая все общие вопросы и функции снабжения, сбыта, кадров, качества, безопасности и т.п., которые непосредственно не связаны с производством продукции.

15. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества по займам полученным составляет:

Наименование организации	Дата погашения	Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
High River Gold Mines Ltd	31.12.2021	проценты	112 831
		курсовая разница	14 529
ИТОГО			**127 360**

По состоянию на 31.12.2021 у Общества есть полученная банковская гарантия, которая составляет:

Банк, выпустивший гарантию	Организация, в пользу которой выпущена гарантия	Срок действия	Сумма, тыс. руб.
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	Межрайонная ИФНС России №7 по Амурской области	26.08.2022	157 000

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества:

- отсутствуют открытые кредитные линии;
- отсутствуют заключенные овердрафты;
- отсутствуют полученные организацией поручительства третьих лиц,

не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

16. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал общества составляет 2 650 020 тыс. руб., и соответствует действующей на момент утверждения отчета редакции Устава.

17. Сведения о связанных сторонах

Список связанных сторон представлен в Приложении № 3.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Финансовые вложения в связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Задолженность с % 31.12.2020	предоставление ДС и начисление %	Погашение и выплата %	курсовая разница	задолженность по займу, % на 31.12.2021
ООО "Нерюнгри-Металлик"	псп*	-	2 991 208	(403 074)	-	2 588 134

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Задолженность с % 31.12.2020	предоставление ДС и начисление %	Погашение и выплата %	курсовая разница	задолженность по займу, % на 31.12.2021
ООО «Урях»	псп*	180	844 840	(845 020)	-	-
ООО «Рудник Таборный»	псп*	3 025 774	1 359 208	(4 384 982)	-	-
Nord Gold PLC	кп	27 249	10 349 312	(7 447 128)	(49 872)	2 879 561

* здесь и в последующих таблицах - описание связанной стороны:
кп – предприятие, контролирующее или оказывающее влияние на деятельность Общества,
псп – прочее связанное предприятие, относящиеся к той группе, к которой принадлежит Общество, контролируемое тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

Займы, предоставленные связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Задолженность с % 31.12.2020	предоставление ДС и начисление %	погашение и выплата %	курсовая разница	задолженность по займу, % на 31.12.2021
High River Gold Mines Ltd	псп*	(112 831)	-	-	(14 529)	(127 360)
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	-	(48 991)	48 991	-	-

Услуги, полученные от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 г.	Закупки за отчетный год, включая НДС	Оплата за отчетный год	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021 г.
ООО «Нордголд менеджмент»	кп*	(101 178)	(391 954)	379 104	(84 028)
АО Алел ФИК	псп*	(40)	-	-	(40)
ПАО «Бурятзолото»	псп*	319	(925)	535	(71)
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	(15)	(277)	292	-

Услуги, оказанные связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 г.	Продажи за отчетный год, включая НДС	Оплата за отчетный год	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021 г.
ООО «НМ»	псп	17 631	2 671	(18 763)	1 539
ООО «Рудник Таборный»	псп	2 357	-	(2 537)	-
ПАО «Бурятзолото»	псп	7 593	-	(7 539)	-
ООО «Урях»	псп	(1 972 168)	2 699 197	(423 332)	303 697
ООО «Ирокинда»	псп	-	1 838	-	1 838
ООО «Нордголд менеджмент»	кп*	245	64	(308)	-

18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2021 г. произошло увеличение отложенных налоговых активов (далее ОНА) на 175 121 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составляют 304 101 тыс. руб.

На конец отчетного периода произошло уменьшение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на 146 491 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые обязательства составляют 422 502 тыс. руб.

Изменение отложенного налога на прибыль за 2021 г., относящееся к формированию налога на прибыль отчётного года, отраженное в Отчете о прибылях и убытках, составило 52 779 тыс. руб.

19. О непрекращающейся деятельности.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой и распространением коронавирусной инфекции. Совокупно с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, росту цен на золото, а также к обесценению российского рубля. Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

Общество разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию, доступное ему банковское финансирование и возможное влияние на его денежные потоки и состояние ликвидности, включая соблюдение долговых ковенантов.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество не предполагает изменение сроков

оплаты кредиторской задолженности и планирует исполнять свои обязательства перед поставщиками и покупателями в соответствии с условиями договоров.

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" специализированной организации - ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора №55/14 от 01.04.2014 г., доверенности №БР-22-2-0001/ЦЕС от 01.01.2022 г. Л.В. Антонюк

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент», осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Березитовый рудник" Г.В. Смирнов

«28» марта 2022 г.

Приложение № 1
к пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Березитовый рудник"
Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса за 2021 год

Наименование статей	Код статьи	На конец периода		На начало периода		Прирост, снижение	
		в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	%
I. Внеоборотные активы	**1100**	**5 517 614**	**30**	**8 262 116**	**42**	**(2 744 502)**	**(33)**
Нематериальные активы	1110	55 910	0	307 391	2	(251 481)	(82)
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	392 278	2	2 697 493	14	(2 305 215)	(85)
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0	0	0	0
Основные средства	1150	2 721 881	15	3 048 008	16	(326 127)	(11)
в т.ч.							0
- основные средства	11501	2 393 208	13	2 619 035	13	(225 827)	(9)
- незавершенное строительство	11502	328 673	2	428 973	2	(100 300)	(23)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	1 972 168	11	1 972 168	10	0	0
в т.ч.							0
- инвестиции в другие организации	11701	1 972 168	11	1 972 168	10	0	0
- прочие финансовые вложения	11702	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	304 101	2	128 980	1	175 121	136
Прочие внеоборотные активы	1190	71 276	0	108 076	1	(36 800)	(34)
II. Оборотные активы	**1200**	**12 906 009**	**70**	**11 276 001**	**58**	**1 630 008**	**14**
Запасы	**1210**	**1 905 283**	**10**	**1 184 713**	**6**	**720 570**	**61**
в т.ч.							
- сырье и материалы	12101	573 256	3	727 525	4	(154 269)	(21)
- затраты в незавершенном производстве	12102	1 297 479	7	443 658	2	853 821	192
- готовая продукция и товары на складах	12103	34 548	0	13 530	0	21 018	155
- готовая продукция и товары отгруженные	12104	0	0	0	0	0	0
- прочие запасы и затраты	12105	0	0	0	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	1220	6 965	0	6 965	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	**12301**	**0**	0	2	0	(2)	(100)
- покупатели и заказчики	123011	0	0	0	0	0	0
- авансы выданные	123012	0	0	0	0	0	0
- прочие дебиторы	123013	0	0	2	0	(2)	(100)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	**12302**	**3 187 963**	**17**	**4 079 005**	**21**	**(891 042)**	**(22)**
в т.ч.							0
- покупатели и заказчики	123021	30	0	25 624	0	(25 594)	(100)
- авансы выданные	123022	72 693	0	146 717	1	(74 024)	(50)
- прочие дебиторы	123023	3 115 240	17	3 906 664	20	(791 424)	(20)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 879 562	16	27 249	0	2 852 313	10 468
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 895 122	27	5 946 674	30	(1 051 552)	(18)
Прочие оборотные активы	1260	31 114	0	31 112	0	2	0
АКТИВЫ ВСЕГО	**1600**	**18 423 623**	**100**	**19 538 117**	**100**	**(1 114 494)**	**(6)**

Приложение № 2
к пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Березитовый рудник"
Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса за отчетный 2021 год

Наименование статей	Код статьи	На конец периода		На начало периода		Прирост, снижение	
		в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	%
III. Капитал и резервы	**1300**	**16 970 946**	**92**	**15 649 674**	**80**	**1 321 272**	**8**
Уставный капитал	1310	2 650 020	14	2 650 020	14	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0	0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	10	0	10	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 320 916	78	12 999 644	67	1 321 272	10
IV. Долгосрочные обязательства	**1400**	**792 175**	**4**	**902 210**	**5**	**(110 035)**	**(12)**
Заемные средства	1410	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	422 502	2	568 993	3	(146 491)	(26)
Оценочные обязательства	1430	369 673	2	333 217	2	36 456	11
Прочие обязательства	1450	0	0	0	0	0	0
V. Краткосрочные обязательства	**1500**	**660 502**	**4**	**2 986 233**	**15**	**(2 325 731)**	**(78)**
Заемные средства	1510	127 360	1	126 714	1	646	1
Кредиторская задолженность	**1520**	**395 910**	**2**	**2 684 383**	**14**	**(2 288 473)**	**(85)**
в т.ч.							
- поставщики и подрядчики	15201	285 301	2	435 266	2	(149 965)	(34)
- авансы полученные	15202	1 552	0	1 974 833	10	(1 973 281)	(100)
- налоги и сборы	15203	52 231	0	211 044	1	(158 813)	(75)
- взносы во внебюджетные фонды	15204	49 772	0	46 867	0	2 905	6
- персонал	15205	745	0	769	0	(24)	(3)
- учредители (выплата дохода)	15206	0	0	0	0	0	0
- прочие кредиторы	15207	6 309	0	15 604	0	(9 295)	(60)
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	137 232	1	175 136	1	(37 904)	(22)
Прочие обязательства	1550	0	0	0	0	0	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	**1700**	**18 423 623**	**100**	**19 538 117**	**100**	**(1 114 494)**	**(6)**

Приложение № 3

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник» (ООО "Березитовый рудник")

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Компания «АМУР ГОЛД ЛИМИТЕД»	ул. Караискаки, 6 СИТИ ХАУС 3032, Лимассол, Кипр (Karaiskaki, 6 CITY HOUSE 3032, Limassol, Cyprus)	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами (91,264184%) общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	07.04.2003	
2	Компания НОРД ГОЛД ПЛК (NORD GOLD PLC)	Соединенное Королевство Лондон W1S4LZ, Довер Стрит 27, 4й этаж (4th Floor, 27 Dover Street, Mayfair, London W1S4LZб the UK)	Общество имеет право распоряжаться 8,735816 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.05.2016	
3	Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент»	Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	

Перечень субъектов, на которые ООО "Березитовый рудник" оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Березитовый рудник"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Урях»	Россия, 676260, Амурская обл., Тындинский район, с.Первомайское, ул.Центральная, 14.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.07.2020	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО "Березитовый рудник"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Таборный»	Российская Федерация 678100 Республика Саха (Якутия), Олекминский улус (район), г. Олекминск, ул. Бровина, 4а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.12.2017	
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Ирокинда»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.39	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, в силу осуществления ООО «Нордголд Менеджмент» функций управляющей организации	14.10.2019	
3.	Публичное акционерное общество «Бурятзолото»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.04.2015	

		ул.Шаляпина, д.5 В			
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгри-Металлик»	Россия, 678976, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Хани, ул. 70 лет Октября, д. 3, кв. 55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.09.2009	
5.	Акционерное общество «Финансово-инвестиционная корпорация «Алел»	Республика Казахстан, 071400, Восточно-Казахстанская область, г. Семей, ул. Фрунзе, 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
6.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кен Казган»	071400, Республика Казахстан, ВКО, г.Семей, улица Фрунзе, дом 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Тёмный Таборный»	Российская Федерация 678100 Республика Саха (Якутия), Олекминский улус (район), г. Олекминск, ул. Бровина, 4а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.01.2020	
8.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кентау Эксплорэйшн Энд Майнинг»	071400, Республика Казахстан, ВКО, г.Семей, улица Фрунзе, дом 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент»	Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
10.	Centroferve Ltd.	Karaiskaki,6, City House, P.C. 3032, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.09.2007	
11.	Celtic Resources Holdings DAC	4TH FLOOR, INVESTMENT HOUSE, 8-34 PERCY PLACE, DUBLIN 4 , D04 P5K3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
12.	Opeloak Ltd.	200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
13.	Celtic Resources (Central Asia) Ltd.	200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
14.	Oldlove Ltd	1, Costakis Pantelides Avenue, Nicosia, CY1010, CYPRUS	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
15.	High River Gold Mines Ltd.	Suite2100, Scotia Plaza, 40 King Street West Toronto, Ontario, M5H 3C2 Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
16.	Amur Gold Limited	Karaiskaki, 6 CITY HOUSE 3032, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
17.	High River Acquisition Corp.	200-204 Lambert Street, Whitehorse, Yukon Territory Y1A 1Z4,Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
18.	High River Gold Mines (West Africa) Ltd.	Fourth Floor, One Capital Place, P.O. Box 847, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
19.	Jilbey Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section 22, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
20.	Societe des Mines de Taparko (SOMITA) SA	01 B.P. 2509, Ouagadougou 01, Immeuble UPAK, Boulevard France – Afrique, Secteur 15, Ouaga 2000 Burkina Faso	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
21.	High River Gold Exploration Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	

22.	Kaya Exploration SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
23.	Bissa Gold S.A.	11 B.P. 1229 CMS 11 OUAGA 11, 783 rue de la Chambre de Commerce 15 618 commune de Ouagadougou, Burkina Faso	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2010	
24.	High River Gold Management Africa S.A.	11 BP 635 Ouagadougou, CMS 11, Immeuble UPAK Boulevard France –Afrique, secteur 15, Ouaga 2000,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2010	
25.	Nordgold YEOU SA	Secteur 19, Quartier Kossodo, Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaedre, Section zz, lot 14, parcelle №8, arrodissement №4 de Ouagadougou	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.10.2016	
26.	Nord Gold (Yukon) Inc.	200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT,Y1A 1Z4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.10.2010	
27.	Crew Gold Corporation Limited	13-14 Esplanade, St Helier, Jersey JE1 1EE	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
28.	Crew Acquisition Corporation	200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT,Y1A 1Z4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
29.	Guinor Gold Corporation	3081,3rd ave.,Whitehorse, Yukon, Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
30.	Kenor AS	Arbins gate 4, 0253 Oslo, Norway	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
31.	Delta Gold Mining Ltd.	P.O. Box 603, 3rd Floor, Charter Place, 23-27 Seaton Place, St. Helier, Jersey, JE4 0WH	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
32.	Société Minière de Dinguiraye (SMD) S.A.	4ème étage - Immeuble Moussoudougou - Résidence 2000 Corniche Coléah Sud – Commune de Matam BP 2162, Conakry, République de Guinée	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
33.	Nord Prognoz ltd.	Ritter House Wickhams Cay II Road Town, Tortola British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.08.2013	
34.	Prognoz Exploration Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.06.2014	
35.	Northquest Ltd.	Suite 101 - 50 Richmond Street East, Toronto, Ontario Canada M5C 1N7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.06.2016	
36.	Nord Gold (UK) Limited	5th Floor, 6 St.Andrew street, London EC 4A 3AE, UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.10.2016	
37.	Nord Gold Guiana SAS	1, Avenue Gustave Charlery - route de Montabo Imm Faic - 97300 Cayenne	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.03.2016	
38.	Compagnie Minière Montagne d'Or	Immeuble Chopin - 1, rue de l'Indigoterie 97354 Rémire-Montjoly	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.09.2017	

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.	504 200	(196 809)	2 903	(254 384)	1 967	(1 967)	-	-	-	252 719	(196 809)
	5110	за 20 20 г.	511 755	(196 809)	98	(7 653)	-	(-)	-	-	-	504 200	(196 809)
в том числе: *право на добычу*	5101	за 20 21 г.	504 200	(196 809)	2 903	(254 384)	1 967	(1 967)		-	-	252 719	(196 809)
	5111	за 20 20 г.	511 755	(196 809)	98	(7 653)	-	(-)	-	-	-	504 200	(196 809)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *Патенты на изобретение*	5121	-	-	-
Программы для ЭВМ	5122	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	5123	-	-	-
Товарный знак	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *Патенты на изобретение*	5131	-	-	-
Программы для ЭВМ	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.	2 545	(2 545)	-	(-)	-	(-)	2 545	(2 545)
	5150	за 20 20 г.	2 545	(2 545)	-	(-)	-	(-)	2 545	(2 545)
в том числе: *Исследования свойств керновых проб руды*	5141	за 20 21 г.	2 545	(2 545)	-	( )	-	(-)	2 545	(2 545)
	5151	за 20 20 г.	2 545	(2 545)	-	(-)	-	(-)	2 545	(2 545)
Новые виды продукции и новые технологии	5142	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 20 г.		( )	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Работы экологического характера	5143	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5153	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *Снижение издержек*	5161	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Новые виды продукции и новые технологии	5162	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Работы экологического характера	5163	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5173	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5181	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

1.а. Поисковые активы

1.а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы всего	**5100.1**	за 20 21 г.	2 697 493	(-)	220 869	(2 526 084)	-	(-)	-	-	-	392 278	(-)
	5110.1	за 20 20 г.	2 965 875	(-)	119 984	(388 366)	-	(-)	-	-	-	2 697 493	(-)
в том числе: *стоимость лицензий*	5100.11	за 20 21 г.	2 172 634	(-)	-	(1 877 633)	-	(-)	-	-	-	295 001	(-)
	5110.11	за 20 20 г.	2 172 634	(-)		( )	-	(-)	-	-	-	2 172 634	(-)
затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых	5100.12	за 20 21 г.	524 859	(-)	220 869	(648 451)	-	(-)	-	-	-	97 277	(-)
	5110.12	за 20 20 г.	793 241	(-)	119 984	(388 366)	-	(-)	-	-	-	524 859	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
							выбыло объектов				переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под ОС	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	начислен резерв по ОС	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под ОС
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.	8 468 247	(5 849 212)	(-)	358 555	(57 832)	55 281	(581 831)	(-)	-	-	8 768 970	(6 375 762)	(-)
	5210	за 20 20 г.	7 489 404	(5 552 993)	(-)	1 326 652	(347 609)	278 711	(574 930)	(-)	-	-	8 468 247	(5 849 212)	(-)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 21 г.	1 767 897	(1 427 543)	(-)	-	(-)	-	(104 097)	(-)	-	-	1 767 897	(1 531 640)	(-)
	5211	за 20 20 г.	1 753 969	(1 333 912)	(-)	28 225	(14 297)	10 348	(103 979)	(-)	-	-	1 767 897	(1 427 543)	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г.	2 718 630	(1 359 241)	(-)	302 867	(7 320)	7 320	(135 297)	(-)	-	-	3 014 177	(1 487 218)	(-)
	5212	за 20 20 г.	1 574 541	(1 316 342)	(-)	1 198 459	(54 370)	27 163	(70 062)	(-)	-	-	2 718 630	(1 359 241)	(-)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	2 917 934	(2 347 689)	(-)	52 615	(37 848)	35 344	(222 564)	(-)		-	2 932 701	(2 534 909)	(-)
	5213	за 20 20 г.	3 106 080	(2 302 663)	(-)	84 901	(273 047)	235 806	(280 832)	(-)	-	-	2 917 934	(2 347 689)	(-)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г.	1 053 855	(706 407)	(-)	2 472	(10 802)	10 802	(119 000)	(-)	-	-	1 045 525	(814 605)	(-)
	5214	за 20 20 г.	1 044 436	(592 243)	(-)	15 035	(5 616)	4 915	(119 079)	(-)	-	-	1 053 855	(706 407)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 21 г.	8 672	(7 206)	(-)	601	(1 862)	1 815	(873)	(-)	-	-	7 411	(6 264)	(-)
	5215	за 20 20 г.	9 119	(6 707)	(-)	32	(479)	479	(978)	(-)	-	-	8 672	(7 206)	(-)
Многолетние насаждения	5206	за 20 21 г.	982	(851)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	982	(851)	(-)
	5216	за 20 20 г.	982	(851)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	982	(851)	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	5217	за 20 20 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Другие виды основных средств	5208	за 20 21 г.	277	(275)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	277	(275)	(-)
	5218	за 20 20 г.	277	(275)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	277	(275)	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	реализация	списано	прочее	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	428 973	258 585	(358 885)	-	-	-	328 673
	5250	за 20 20 г.	1 317 889	437 736	(1 326 652)	-	-	-	428 973
в том числе: *резерв под обесценение незавершенного капитального строительства*	5241	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	303 076	351 186
в том числе: *Здания*	5261	1 250	20 705
Сооружения и передаточные устройства	5262	301 826	318 822
Машины и оборудование	5263	-	10 867
Транспорт	5264	-	-
Прочее	5265	-	792
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 510	3 510	3 510
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	Сумма резерва	первоначальная стоимость	Сумма резерва
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.	1 972 168	-	1 972 168	-
	5311	за 20 20 г.	1 972 168	-	1 972 168	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 21 г.	1 972 168	-	1 972 168	-
	5312	за 20 20 г.	1 972 168	-	1 972 168	-
Предоставленные займы	5303	за 20 21 г.	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5304	за 20 21 г.	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.	27 249	-	2 879 562	-
	5315	за 20 20 г.	6 622 140	-	27 249	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 20 21 г.	27 249	-	2 879 562	-
	5316	за 20 20 г.	6 622 140	-	27 249	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5307	за 20 21 г.	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5308	за 20 21 г.	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.	1 999 417	-	4 851 730	-
	5310	за 20 20 г.	8 594 308	-	1 999 417	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	1 293 696	(108 983)	2 102 455	(197 172)
	5420	за 20 20 г.	1 290 441	(79 862)	1 293 696	(108 983)
в том числе: сырьё, материалы и затраты в незавершённом производстве	5401	за 20 21 г.	1 280 166	(108 983)	2 067 908	(197 172)
	5421	за 20 20 г.	1 262 715	(79 862)	1 280 166	(108 983)
готовая продукция и товары	5402	за 20 21 г.	13 530	(-)	34 548	(-)
	5422	за 20 20 г.	27 726	(-)	13 530	(-)
отгруженная продукция	5403	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5423	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г.	Изменения за 20 21 г. (+ начисление / - восстановление)	Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г.
Общая сумма резерва - всего	(108 983)	(88 189)	(197 172)
в том числе: Резерв под снижение стоимости материалов	(18 621)	(2 162)	(20 784)
Резерв под снижение стоимости запчастей	(90 361)	(86 027)	(176 388)
Резерв под снижение стоимости ГП	(-)	0	(-)
Резерв под снижение стоимости товаров	(-)	0	(-)
Резерв под обесценение неликвидного незавершенного производства	(-)	0	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (отражена в строке 1190 бухгалтерского баланса) - всего	**5501**	за 20 21 г.	**108 373**	**(297)**	**71 893**	**(617)**
	5521	за 20 20 г.	**49 657**	**(3 509)**	**108 373**	**(297)**
в том числе: *авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов*	5502	за 20 21 г.	108 373	(297)	71 893	(617)
	5522	за 20 20 г.	49 657	(3 509)	108 373	(297)
покупатели и заказчики	5503	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные за приобретение работ, услуг, ТМЦ	5504	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 21 г.	**4 084 292**	**(5 285)**	**3 209 263**	**(21 300)**
	5530	за 20 20 г.	**1 434 300**	**(5 658)**	**4 084 292**	**(5 285)**
в том числе:						
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной	**5510.1**	за 20 21 г.	**2**	**(-)**	**-**	**(-)**
	5530.1	за 20 20 г.	**18**	**(-)**	**2**	**(-)**
покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5531	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5512	за 20 21 г.	-	(-)		(-)
	5532	за 20 20 г.	18	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г.	2	(-)	-	(-)
	5533	за 20 20 г.	-	(-)	2	(-)
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной	**5510.2**	за 20 21 г.	**4 084 290**	**(5 285)**	**3 209 263**	**(21 300)**
	5530.2	за 20 20 г.	**1 434 282**	**(5 658)**	**4 084 290**	**(5 285)**
покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г.	25 624	(-)	30	( )
	5531	за 20 20 г.	24 173	(-)	25 624	(-)
авансы выданные	5512	за 20 21 г.	150 156	(3 439)	83 703	(11 010)
	5532	за 20 20 г.	252 401	(4 255)	150 156	(3 439)
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г.	3 908 510	(1 846)	3 125 530	(10 290)
	5533	за 20 20 г.	1 157 708	(1 403)	3 908 510	(1 846)
в т.ч. налоги и сборы	5514	за 20 21 г.	100 453	(-)	199 116	( )
	5534	за 20 20 г.	623 718	(-)	100 453	(-)
Итого	**5500**	за 20 21 г.	**4 192 665**	**(5 582)**	**3 281 156**	**(21 917)**
	5520	за 20 20 г.	**1 483 957**	**(9 167)**	**4 192 665**	**(5 582)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 630	4 713	41 673	36 091	525 527	516 359
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541						
авансы выданные	5542	14 341	2 714	27 962	24 226	33 650	25 886
прочие дебиторы	5543	12 288	1 998	13 711	11 865	491 877	490 473

5.2.1. Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г.	Начислено резерва	Восстановлено резерва	Списано ДЗ за счет резерва	Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г.
(5 582)	(16 335)	( )	-	(21 917)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 21 г.**	-	-
	5571	**за 20 20 г.**	-	-
в том числе: *кредиты, займы*	5552	за 20 21 г.	-	-
	5572	за 20 20 г.	-	-
прочие кредиторы	5553	за 20 21 г.	-	-
	5573	за 20 20 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 21 г.**	**2 811 097**	**523 270**
	5580	**за 20 20 г.**	**2 417 297**	**2 811 097**
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 20 21 г.	435 266	285 301
	5581	за 20 20 г.	444 086	435 266
авансы полученные	5562	за 20 21 г.	1 974 833	1 552
	5582	за 20 20 г.	10 565	1 974 833
налоги и сборы	5563	за 20 21 г.	211 044	52 231
	5583	за 20 20 г.	37 368	211 044
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 20 21 г.	46 867	49 772
	5584	за 20 20 г.	40 874	46 867
расчеты с персоналом	5565	за 20 21 г.	769	745
	5585	за 20 20 г.	58 836	769
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 20 21 г.	-	-
	5586	за 20 20 г.	-	-
прочие кредиторы	5567	за 20 21 г.	15 604	6 309
	5587	за 20 20 г.	20 416	15 604
кредиты, займы	5568	за 20 21 г.	126 714	127 360
	5588	за 20 20 г.	1 805 152	126 714
Итого	**5550**	**за 20 21 г.**	**2 811 097**	**523 270**
	5570	**за 20 20 г.**	**2 417 297**	**2 811 097**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	94 761	13 110	12 240
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5591	94 240	13 110	12 039
прочие кредиторы	5592	521	-	201

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	1 514 938	2 206 222
Расходы на оплату труда	5620	773 168	1 149 721
Отчисления на социальные нужды	5630	224 993	332 046
Амортизация	5640	391 099	822 537
Прочие затраты	5650	1 139 414	1 202 376
в том числе: услуги	5651	276 904	264 492
страхование	5652	-	-
охрана	5653	-	-
прочие	5654	18 095	13 248
Итого по элементам	5660	4 043 613	5 712 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	853 824	4 987
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 897 437	5 717 889

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	**5700**	508 353	107 368	(108 816)	(-)	506 905
в том числе: *резерв на годовое вознаграждение*	5701	93 886	70 912	(97 770)	(-)	67 028
резерв на премию за выслугу лет краткосрочный	5702	-	-	(-)	(-)	-
резерв на премию за выслугу лет долгосрочный	5703	-	-	(-)	(-)	-
резерв на выплаты увольняемым сотрудникам	5704	-	-	(-)	(-)	-
резерв на неиспользованные отпуска	5705	81 250	-	(11 046)	(-)	70 204
условные обязательства (по судебным разбирательствам)	5706	-	-	(-)	(-)	-
резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт	5707	333 217	36 456	(-)	(-)	369 673

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *банковские гарантии*	5801	-	-	-
аккредитивы	5802	-	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	157 000	145 000	207 000
в том числе: *поручительства*	5811	-	-	-
залог	5812	-	-	-
банковские гарантии	5813	157 000	145 000	207 000
аккредитивы	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.		За 20 20 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 20 г.	5920	-	-	(-)	-

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" специализированной организации - ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора №55/14 от 01.04.2014 г., доверенности №БР-22-2-0001/ЦЕС от 01.01.2022 г.

(подпись) Л. В. Антонюк (расшифровка подписи)

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент», осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Березитовый рудник"

(подпись) Г.В. Смирнов (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.